



Til Børne- og Ungdomsudvalget

05-08-2011

**Notat vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer -
3. fejebakkesag 2011 pr. august**

Sagsnr.
2011-93928

Dokumentnr.
2011-488526

Sagsbehandler
Tine Olesen

Med 3. fejebakkesag foreslås der en række omplaceringer af midler. Omplaceringerne sker enten indenfor samme bevillingsområde eller mellem bevillingsområder. Alene omplacering mellem bevillingsområder kræver Borgerrepræsentationens godkendelse. Samtlige omplaceringer har til formål at sikre, at budget og forbrug følges – det vil sige sker indenfor samme bevilling. I dette notat redegøres for de bevillingsmæssige omplaceringer, der foreslås foretaget i forbindelse med 3. fejebakkesag 2011 pr. august. Samlet medfører omplaceringsforslagene en reduktion af Børne- og Ungdomsudvalgets ramme med ca. 131,6 mio. kr.

Overordnet konklusion

Budget 2011 foreslås med denne sag nedjusteret med samlet set ca. 131,6 mio. kr. Samtlige ændringsønsker fremgår af bilag 3. Bilag 2 kan benyttes som læsevejledning til bilag 3.. Der er tale om henholdsvis etårige og varige omplaceringer.

Nedjusteringen skyldes i store træk overførsler til KEjd på 132,6 mio. kr., hvoraf anlægsbevillinger giver en overførsel på -136,6 mio. kr., ændringer i lejemål ved KEjd opjusterer BUUs rammer med ca. 4,1 mio. kr.. Derudover opjusteres med ca. 0,9 mio.kr. fra Socialudvalget.

Tabel 1 viser de budgetmæssige omplaceringer på hvert af bevillingsområderne på samlet set netto 131,6 mio. kr.

Tabel 1 Oversigt over forslag til budgetmæssige omplaceringer fordelt på bevillingsområder

Bevilling	Beløb som bevillingsområdet afgiver (t.kr.)	Beløb som bevillingsområdet modtager (t.kr.)	Beløb (1.000 kr.)
RS - Dagtilbud	-448	0	-448
RS - Dagtilbud special	-702	264	-438
RS - Administration	-9.014	11.204	2.190
ES - Dagtilbud	-343.064	377.771	34.707
ES - Dagtilbud special	-30.219	39	-30.180

Budget og Regnskab

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4263

E-mail
finole@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

ES - Undervisning	-58.029	43.365	-14.664
ES - Specialundervisning	-56.579	72.238	15.659
ES - Sundhed	-10.638	4.524	-6.114
Samlet drift	-508.693	509.405	712
Anlæg	-136.625	4300	-132.325
Samlet	-645.318	513.705	-131.613

Omplaceringerne kan opdeles i to hovedkategorier:

1. Omplaceringer mellem bevillingsområder
2. Omplaceringer indenfor samme bevillingsområde

Ad 1) Omplaceringer til budget 2011 mellem bevillingsområder

Børne- og Ungdomsforvaltningen anmoder om tekniske ændringsforslag mellem bevillingsområder til budget 2011.

Omplaceringerne er som nævnt af teknisk karakter og skal sikre, at budgettet er placeret korrekt i forhold til bogføringen, hvilket er i tråd med både den eksterne og den interne revisions anbefalinger. Omplaceringerne vedrører forskellige forhold, som er nærmere beskrevet i det følgende.

Det skal pointeres, at den budgetmæssige omplacering af ca. 2,2 mio. kr. fra bevillingsområdet Administration udelukkende skyldes tekniske forhold og ikke er ensbetydende med en opskrivning af administrationsrammen eller besparelse/effektivisering. Hovedparten af midlerne vedrører omplaceringer som følge af aftalen *København i vækst* (se nedenfor).

Beskrivelse af de enkelte omplaceringer mellem bevillingsområder

Omplacering mellem bevillingsområder

Ved 1. regnskabsprognose 2011 fremgik det, at der forventes relativt store afvigelser på de enkelte bevillingsområder og funktioner, selvom Børne- og Ungdomsudvalgets regnskab samlet set forventes at balancere. Samtidig fremstod det stadig som om, der er et betydeligt merforbrug på køb- og salgområdet, selvom merforbruget ikke er uventet og derfor burde være budgetteret i udvalgets korrigerede budget.

Det bliver der rettet op på nu og som varslet i forbindelse med 1. regnskabsprognose 2011, foreslås der derfor omplaceret budgetmidler mellem bevillingsområderne, så der er budgetmæssig dækning for de forventede udgifter på de enkelte bevillingsområder, og der skabes et budgetmæssigt nulpunkt. Det medfører, at alle bevillingsområder og

funktioner nu forventes at balancere og der forventes samlet set et mindreforbrug i 2011 på ca. 7,7 mio. kr., som er placeret på Undervisningsområdet.

Inklusionsparat på skoleområdet

Der søges om en intern omplacering af 4,3 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende inklusionsparat indretning på skoleområdet, som er en del af specialreform version 2.0.

København i vækst

Med denne sag søges midlerne fra *København i Vækst* placeret korrekt på de respektive driftsbevillinger bl.a. midlerne til klubben på Hothers plads.

Legepladspulje til skoler og fritidshjem

Der søges omplacering af del af puljen til legepladser således, at 0,5 mio.kr. omplaceres fra Undervisning til Dagtilbud.

Budgettilpasning efter 1. prognose 2011 svarende til forventet forbrug

Mellem det rammestyrede dagområde og det efterspørgselsstyrede dagområde sker en budgettilpasning efter 1. Prognose svarende til forventet forbrug, hvorfor det rammestyrede dagområde funktion 00.25.13 Andre faste ejendomme nedskrives med 0,5 mio. kr. og det efterspørgselsstyrede dagområde funktion 05.25.14 integrerede institutioner opreguleres tilsvarende.

Driftsudgifter til pædagogiske konsulenter og skolekonsulenter

Der søges en budgettilpasning, idet driftsudgift til pædagogiske konsulenter (0,3 mio. kr.) er flyttet til administrationsrammen fra dagtilbudsrammen, og ligeledes for skolekonsulenter er driftsudgifterne (0,1 mio. kr.) flyttet fra undervisningsrammen til administration.

Afrapportering af urolige områder - midler til SOF.

Der søges overført 0,02 mio. kr. til Socialudvalget til deres arbejde med implementering af den kvartalsvise afrapportering af urolige områder (BUU 28.01.09, punkt 2). Midlerne er ikke blevet overført i forbindelse med fællesindstillingen i 2009.

Hjemtagning af træningsopgave fra Region Hovedstaden

Socialforvaltningen hjemtager opgave vedr. træning af børn med cerebral parese fra Region Hovedstaden (SUD 18.05.11 punkt 18).

Opgaven udføres af Børne- og Ungdomsforvaltningen men finansieres af Socialforvaltningen. Derfor søges omplaceret midler på 0,9 mio. kr. til Børne- og Ungdomsudvalget fra Socialudvalget.

Budgetkorrektioner mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og KEjd

Budgetmæssige omplaceringer til Københavns Ejendomme (KEjd) på 132,537 mio. kr.

- En etårig nedjustering af budget 2011 på 136,625 mio. kr. vedrørende
 - o *Skole, fritidstilbud og daginstitution i Sydhavnen* (134,329 mio. kr.). Disse midler skulle være overført ifølge indstillingen (BR 10.03.11 punkt 30), men er ikke blevet det, hvorfor de søges overført.
 - o *Daginstitution Sundholmsvej* (BR 23.09.10 punkt 24), der er sket en ændret fordeling i forhold til indstilling, som søges omplaceret.
 - o *Englegård* (BR 16.06.10 punkt 36), der søges overførsel af KEjds andel af projektet (0,236 mio. kr.)

- En varig opjustering på 4,088 mio. kr. som følge af tilretning af lejekontrakter
 - o Korrektion vedrørende husleje på Sankt Annæ Gymnasium, hvorfor der sker en opjustering på 3,879 mio. kr.
 - o Eventyrhaven er genopmålt, hvorfor huslejen nedreguleres (0,005 mio. kr.). Dette er aftalt mellem BUF og KEjd.
 - o Børnehaven Galoppen udflytter til moderinstitutionen Hestestalden, hvorfor huslejen reguleres og budgettet opskrives med 0,214 mio. kr.

Ad 2) Omplaceringer til budget 2011 indenfor samme bevillingsområde

På det efterspørgselsstyrede dagområde sker en budgettilpasning efter 1. Prognose svarende til forventet forbrug, hvorfor funktion 05.25.11 Dagleje opskrives og funktion 05.25.14 integrerede institutioner nedreguleres tilsvarende

Budgettilpasning efter regnskab 2010 og 1. prognose 2011, da der forventes en stigning i antal anbragte børn, hvorfor 03.22.05 KKFO opskrives, da anbragte børn konteres på denne. Funktion 05.25.14 integrerede institutioner nedreguleres tilsvarende.

Endelig laves omplaceringer for at gøre budgettet korrekt efter, at forældrenes frokostvalg er trådt i kraft pr. 1. juli 2011.